

**HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
OYAK PORTFÖY DEĞİŞKEN
EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA
EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİYAT RAPORUNA İLİŞKİN
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Maslak Office Building,
Sümer Sokak, No 4, Kat 2,
34485, Maslak, İstanbul

T +90 212 370 0700
F +90 212 370 0849

www.rsmtr.com

HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş. OYAK PORTFÖY DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU'NUN

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT PAY FİYATININ HAZIRLANMASINA DAYANAK TEŞKİL EDEN PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU VE TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSUNU İÇEREN FİYAT RAPORLARININ MEVZUATA UYGUN OLARAK HAZIRLANMASINA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

HDI Fiba Emeklilik ve Hayat A.Ş. Oyak Portföy Değişken Emeklilik Yatırım Fonu'nun Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının 30.12.2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

HDI Fiba Emeklilik ve Hayat A.Ş. Oyak Portföy Değişken Emeklilik Yatırım Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmî Gazete' de yayınlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu rapor tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Fon Kurulu ile HDI Fiba Emeklilik ve Hayat A.Ş. ("Kurucu") bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.
Member of RSM International



Necip Çakmakoğlu, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Mart 2025

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
OYAK PORTFÖY DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2024 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

31 / 12 / 2024 Tarihli (123 EHG) Fon Portföy Raporu																
Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Menkul Tanımı	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Deger / Kontrat Sayısı	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Repo Teminat Tutar	Günlük Birim Deger	Günlük Kur	Toplam Deger	Grup (%)	Toplam (%)	F.T.D. (%)
A.HİSSE SENEDİ																
	AKBANK T.A.Ş.		AKBNK			30.000,00	65,25	10/12/2024			64,85	1	1.945.500,00	2,20%	1,07%	1,08%
	ALBARAKA TÜRK KATILIM BANK A.Ş		ALBRK			300.000,00	5,78	16/12/2024			6,43	1	1.929.000,00	2,18%	1,06%	1,07%
	Arçelik A.Ş.		ARCLK			15.000,00	134,28	12/11/2024			142	1	2.130.000,00	2,40%	1,17%	1,18%
	BİM BİRLEŞİK MAĞZALAR A.Ş.		BIMAS			12.000,00	483,02	10/12/2024			528,5	1	6.342.000,00	7,16%	3,48%	3,52%
	COCA-COLA İÇECEK A.Ş.		CCOLA			30.000,00	49,59	16/12/2024			59,95	1	1.798.500,00	2,03%	0,99%	1,00%
	DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDING A.Ş		DOHOL			175.000,00	13,83	19/11/2024			14,49	1	2.535.750,00	2,86%	1,39%	1,41%
	Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		EREGL			150.000,00	24,74	27/11/2024			24,4	1	3.660.000,00	4,13%	2,01%	2,03%
	OTOSAN		FROTO			3.500,00	958,04	31/12/2024			937	1	3.279.500,00	3,70%	1,80%	1,82%
	TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.S.		GARAN			34.000,00	117,45	06/12/2024			124,4	1	4.229.600,00	4,77%	2,32%	2,35%
	İŞ BANKASI C		ISCTR			300.000,00	13,85	06/12/2024			13,54	1	4.062.000,00	4,58%	2,23%	2,25%
	İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.		ISDMR			120.000,00	38,97	12/12/2024			40,54	1	4.864.800,00	5,49%	2,67%	2,70%
	KOÇ HOLDİNG A.Ş		KCHOL			35.000,00	179,56	10/12/2024			178,6	1	6.251.000,00	7,05%	3,43%	3,47%
	KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞL. A.Ş.		KOZAA			25.000,00	70,36	09/12/2024			74,25	1	1.856.250,00	2,09%	1,02%	1,03%
	KOZA ALTIN İŞLETMELERİ A.Ş.		KOZAL			75.000,00	24,12	10/12/2024			22,58	1	1.693.500,00	1,91%	0,93%	0,94%
	MIGROS TİCARET A.Ş.		MGROS			8.500,00	501,09	26/11/2024			547	1	4.649.500,00	5,25%	2,55%	2,58%
	Oyak Cimento Fabrikaları A.Ş.		OYAKC			175.500,00	17,58	05/12/2024			24	1	4.212.000,00	4,75%	2,31%	2,34%
	Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.		OYYAT			57.385,00	13,87	24/01/2024			35,58	1	2.041.758,30	2,30%	1,12%	1,13%
	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.		PETKM			110.000,00	19,18	09/12/2024			18,1	1	1.991.000,00	2,25%	1,09%	1,10%
	PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş.		PGSUS			15.000,00	221,23	10/12/2024			213	1	3.195.000,00	3,60%	1,75%	1,77%
	SABANCI HOLDİNG A.Ş		SAHOL			60.000,00	76,74	12/12/2024			96	1	5.760.000,00	6,50%	3,16%	3,20%
	TAB GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.		TABGD			7.051,00	141,47	04/12/2024			149,8	1	1.056.239,80	1,19%	0,58%	0,59%
	TAV HAVALIMANLARI HOLDİNG A.Ş.		TAVHL			16.000,00	141,29	10/12/2024			274	1	4.384.000,00	4,95%	2,41%	2,43%
	TURKCELL İLETİŞİM HİZ. A.Ş.		TCELL			37.500,00	89,75	27/11/2024			92,8	1	3.480.000,00	3,93%	1,91%	1,93%
	TÜRK HAVA YOLLARI A.O		THYAO			14.500,00	277,51	06/12/2024			281	1	4.074.500,00	4,60%	2,24%	2,26%
	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.		TTKOM			30.000,00	44,44	31/12/2024			43,48	1	1.304.400,00	1,47%	0,72%	0,72%
	TÜPRAŞ TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.		TUPRS			12.500,00	151,6	18/12/2024			141,9	1	1.773.750,00	2,00%	0,97%	0,98%
	YAPI VE KREDİ BANKASI A.S.		YKBNK			135.000,00	28,36	03/12/2024			30,62	1	4.133.700,00	4,66%	2,27%	2,29%
GRUP TOPLAMI						1.983.436,00							88.633.248,10		48,68%	49,18%
B.BORÇLANMA SENETLERİ																
DEVLET TAHVİLİ																
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	08/11/2028	TRT081128T15	1,00%	6	8.000.000,00	98,52341	13/11/2024	0,00%		102,90581	1	8.232.464,50	20,61%	4,52%	4,57%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	12/08/2026	TRT120826T16	2,00%	6	8.000.000,00	106,25247	09/12/2024	0,00%		112,37016	1	8.989.613,12	22,51%	4,94%	4,99%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	13/07/2033	TRT130733T17	17,80%	6	5.000.000,00	79,93956	19/03/2024	5,07%		77,2371	1	3.861.855,07	9,67%	2,12%	2,14%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	14/01/2026	TRT140126T11	1,35%	6	150.000,00	559,96815	15/05/2023	0,00%		922,16238	1	1.383.243,57	3,46%	0,76%	0,77%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	18/06/2025	TRT180625T13	4,24%	3	50.000,00	345,80205	09/06/2023	0,00%		555,78257	1	277.891,28	0,70%	0,15%	0,15%
	Hazine ve Maliye Bakanlığı	19/07/2028	TRT190728T18	17,30%	6	5.000.000,00	78,02115	04/12/2024	11,98%		78,53003	1	3.926.501,60	9,83%	2,16%	2,18%
ARA GRUP TOPLAMI						26.200.000,00							26.671.569,13		14,65%	14,80%
FINANSMAN BONOSU																
	MARKA MAĞAZACILIK A.Ş	03/01/2025	TRFMRKA12512	0,00%		2.500.000,00	79,87504	16/07/2024	61,51%		99,86874	1	2.496.718,55	6,25%	1,37%	1,39%
	Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	07/07/2025	TRFOSMK72515	1,00%	3	1.000.000,00	100,309	10/07/2024	0,00%		113,19571	1	1.131.957,14	2,83%	0,62%	0,63%
	Tkfen Holding A.Ş.	20/06/2025	TRFTKHO62514	0,00%		3.000.000,00	100,36485	26/12/2024	0,00%		101,22153	1	3.036.645,88	7,60%	1,67%	1,68%
ARA GRUP TOPLAMI						6.500.000,00							6.665.321,57		3,66%	3,70%
ÖZEL SEKTÖR TAHVİL																
	ANADOLU EFES	15/10/2025	TRSEFESE2516	11,72%	3	3.000.000,00	110,33122	27/12/2024	0,66%		111,1397	1	3.334.191,01	8,35%	1,83%	1,85%
	ŞİŞE CAM	04/11/2025	TRSSISEK2519	12,10%	3	3.000.000,00	108,53339	30/12/2024	3,47%		108,93463	1	3.268.038,96	8,18%	1,79%	1,81%
ARA GRUP TOPLAMI						6.000.000,00							6.602.229,97		3,63%	3,66%
GRUP TOPLAMI						38.700.000,00							39.939.120,67		21,94%	22,16%

HDI FIBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
OYAK PORTFÖY DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2024 TARİHLİ FİYAT RAPORU

1. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU (DEVAMI)

C.KATILMA BELGESİ																
	AK Portföy Yönetimi A.Ş.		BGY		331.252,00	7,547126	22/12/2023			11,034885	1	3.655.327,73	14,76%	2,01%	2,03%	
	OYAK PORTFÖY YÖNETİMİ .AŞ.		OGM		450.000,00	1	27/12/2023			13,080513	1	5.886.230,85	23,77%	3,23%	3,27%	
	OTJ - OYAK PORTFÖY KIYMETLİ MADENLER FON SEPETİ FONU		OTJ		1.474.179,00	1,616679	18/12/2024			2,91058	1	4.290.715,91	17,32%	2,36%	2,38%	
	OTK-OYAK Portföy Birinci Katılım Serbest Fon		OTK		500.000,00	1	26/09/2022			4,691685	1	2.345.842,50	9,47%	1,29%	1,30%	
	OYL - OYAK PORTFÖY BİRİNCİ PARA PİYASASI (TL) FONU		OYL		70.814.944,00	0,079869	17/12/2024			0,084299	1	5.969.628,96	24,10%	3,28%	3,31%	
	RE-PIE Portföy Yönetimi A.Ş.		RPFY		453	1	26/09/2022			5.780,66	1	2.618.638,52	10,57%	1,44%	1,45%	
GRUP TOPLAMI					73.570.828,00							24.766.384,47		13,60%	13,74%	
K.BORSA PARA PİYASASI																
	TPP	02/01/2025		48,75%	6.374.983,70	100	31/12/2024	0,00%		100,26712	1	6.374.983,70	100,00%	3,50%	3,54%	
GRUP TOPLAMI					6.374.983,70							6.374.983,70		3,50%	3,54%	
L.VARANT İŞLEMLERİ																
M.TEMİNAT İŞLEMLERİ																
			TRY Teminat		22.358.676,33	1	31/12/2024			1	1	22.358.676,33	100,00%	12,28%	12,41%	
GRUP TOPLAMI					22.358.676,33							22.358.676,33		12,28%	12,41%	
S.BORSA YATIRIM FONU																
FON PORTFÖY DEĞERİ					142.987.924,03				0			182.072.413,27			101,02%	
DÖVİZ BAKİYELERİ																
			TRY		1.968,69	1	31/12/2024			1	1	1.968,69	100,00%	0,00%	0,00%	
GRUP TOPLAMI					1.968,69							1.968,69		0,00%	0,00%	
VOB SÖZLEŞMELERİ																
	Kısa	28/02/2025	F_XU0300225 (SHORT)		-100	11.431,00	31/12/2024			11.282,00	1	-11.282.000,00	-100,00%	-6,20%	-6,26%	
GRUP TOPLAMI					-100							11.282.000,00		-6,20%	6,26%	

HDI FİBA EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş.
OYAK PORTFÖY DEĞİŞKEN EMEKLİLİK YATIRIM FONU
31.12.2024 TARİHLİ FİYAT RAPORU

2. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	TUTARI(TL)	GRUP(%)	TOPLAM(%)
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	182.072.413		101,02%
(MİZANDAN PORTFÖY DEĞERİ)	181.896.726		100,92%
B. HAZIR DEĞERLER	1.969		0,00%
a) Kasa	--	0,00%	0,00%
b) Bankalar	1.969	100,00%	0,00%
i) TL Hesaplar	1.969	100,00%	0,00%
ii) Yabancı Para TL Karşılığı	--		0,00%
iii) VOB Nakit Teminatları (Alacakları)	--	0,00%	0,00%
c) Diğer Hazır Değerler	--	0,00%	0,00%
C. ALACAKLAR	--		0,00%
a) Takastan Alacaklar T1	--	0,00%	0,00%
b) Takastan Alacaklar T2	--	0,00%	0,00%
c) Takastan BPP Alacakları	--	0,00%	0,00%
d) Diğer Alacaklar	--	0,00%	0,00%
D. DİĞER VARLIKLAR	--		0,00%
E. BORÇLAR	1.837.304		-1,02%
a) Takasa Borçlar T1	--	0,00%	0,00%
b) Takasa Borçlar T2	1.333.257	72,57%	-0,74%
c) Yönetim Ücreti	155.715	8,48%	-0,09%
d) Ödenecek Vergi	--	0,00%	0,00%
e) İhtiyatlar	--	0,00%	0,00%
f) Krediler	--	0,00%	0,00%
g) Diğer Borçlar	348.332	18,96%	-0,19%
i) Denetim Ücreti	12.599	0,69%	-0,01%
ii) İlan Giderleri	--	0,00%	0,00%
iii) Noter Masrafı	--	0,00%	0,00%
iv) İhraç İzin Gideri	--	0,00%	0,00%
v) Takas Saklama Komisyonu	--	0,00%	0,00%
vi) Diğer	335.733	18,27%	-0,19%
F. M.D.Düşüş Karşılığı	--		0,00%
FON TOPLAM DEĞERİ	180.237.078		
Toplam Pay Sayısı	10.000.000.000		
Dolaşımdaki Pay Sayısı	784.348.416		
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	--		
Merkezdeki Pay Sayısı	9.215.651.584		
Birim Pay Değeri	22,98%		
Dolaşımdaki Pay Oranı	7,84%		